

## Demonstrações Contábeis

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS  
EXCEPCIONAIS APAE DE DIADEMA

31 de dezembro de 2025 e 2024

com Relatório do Auditor Independente

### NOSSOS ESCRITÓRIOS

#### São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ [saopaulo@grupoaudisa.com.br](mailto:saopaulo@grupoaudisa.com.br)

### UNIDADES DE APOIO

#### Recife

✉ [recife@grupoaudisa.com.br](mailto:recife@grupoaudisa.com.br)

#### Rio de Janeiro

✉ [riodejaneiro@grupoaudisa.com.br](mailto:riodejaneiro@grupoaudisa.com.br)

#### Porto Alegre

✉ [portoalegre@grupoaudisa.com.br](mailto:portoalegre@grupoaudisa.com.br)

### SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://portalaudisa.com.br)

18/junho/2026

Aos conselheiros e administradores da

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS APAE DE DIADEMA**

**Ref.: Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis**

Prezado senhor (a),

Pelo presente, estamos encaminhando aos cuidados de V.S.<sup>a</sup>. o Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2025 e 2024 da ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS APAE DE DIADEMA.

Atenciosamente,

Audisa Auditores Associados  
Alexandre Chiaratti do Nascimento  
Rafael F.de Freitas Valle  
Sócios

**NOSSOS ESCRITÓRIOS****São Paulo**

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ [saopaulo@grupoaudisa.com.br](mailto:saopaulo@grupoaudisa.com.br)

**UNIDADES DE APOIO****Recife**

✉ [recife@grupoaudisa.com.br](mailto:recife@grupoaudisa.com.br)

**Rio de Janeiro**

✉ [riodejaneiro@grupoaudisa.com.br](mailto:riodejaneiro@grupoaudisa.com.br)

**Porto Alegre**

✉ [portoalegre@grupoaudisa.com.br](mailto:portoalegre@grupoaudisa.com.br)

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

Facebook [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

Instagram [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

LinkedIn [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

Website [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

## ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS APAE DE DIADEMA

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2025 e 2024

### SUMÁRIO:

Relatório do auditor independente ..... 4-6

### Anexos:

Balanco patrimonial

Demonstração do resultado do período

Demonstração do Resultado Abrangente

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

#### NOSSOS ESCRITÓRIOS

**São Paulo**  
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

#### UNIDADES DE APOIO

**Recife**  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

#### SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

Facebook /audisa.consultores

Instagram @grupoaudisa

LinkedIn /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS APAE DE DIADEMA**

CNPJ: 51.119.584/0001-50

**“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE”****Opinião sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS APAE DE DIADEMA** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2025, e as respectivas demonstrações do resultado do período, demonstração do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de dezembro de 2025, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

**NOSSOS ESCRITÓRIOS**

**São Paulo**  
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

**UNIDADES DE APOIO**

**Recife**  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

f /audisa.consultores

g @grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

## Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

## NOSSOS ESCRITÓRIOS

**São Paulo**  
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

 [saopaulo@grupoaudisa.com.br](mailto:saopaulo@grupoaudisa.com.br)

## UNIDADES DE APOIO

## Recipe

✉ [recife@grupoaudisa.com.br](mailto:recife@grupoaudisa.com.br)

## Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

## Rio de Janeiro

✉ [riodejaneiro@grupoaudisa.com.br](mailto:riodejaneiro@grupoaudisa.com.br)

## SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

 /audisa.consultores

 @grupoaudisa

[in](#) /company/grupoaudisa

 PORTALAUDISA.COM.BR

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo - SP, 18 de junho de 2026

**AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS**  
**CRC/SP 2SP 024298/O-3**

Rafael F.de Freitas Valle

Contador

CRC: 1 SP 270891/O-3

Alexandre Chiaratti do Nascimento  
Contador

CRC/SP 187.003/ O- 0

CNAI – SP – 1620

**NOSSOS ESCRITÓRIOS**

**São Paulo**  
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

**UNIDADES DE APOIO**

**Recife**  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

📘 /audisa.consultores

📱 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](http://PORTALAUDISA.COM.BR)

## Relatório do Auditor Independente 31.12.25 - APAE Diadema.pdf

Documento número #85cb0659-9abd-4cbe-81dd-f86aaf32a0d8

Hash do documento original (SHA256): 327352bc7d946c490ad3bd4f27a5cc7fa56270e1b05c65070c751bce1a54aaef

### Assinaturas



**Rafael Figueiredo de Freitas Valle**

CPF: 310.752.168-00

Assinou em 19 jun 2026 às 10:26:59



**Alexandre Chiaratti do Nascimento**

CPF: 147.823.488-19

Assinou em 19 jun 2026 às 10:31:47

### Log

- 19 jun 2026, 10:25:28      Operador com email rafael.valle@grupoaudisa.com.br na Conta c3f32218-6c82-4ce2-869f-19e492349863 criou este documento número 85cb0659-9abd-4cbe-81dd-f86aaf32a0d8. Data limite para assinatura do documento: 19 de julho de 2026 (10:25). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
- 19 jun 2026, 10:26:26      Operador com email rafael.valle@grupoaudisa.com.br na Conta c3f32218-6c82-4ce2-869f-19e492349863 adicionou à Lista de Assinatura: rafael.valle@grupoaudisa.com.br para assinar, via E-mail.
- Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Rafael Figueiredo de Freitas Valle e CPF 310.752.168-00.
- 19 jun 2026, 10:26:26      Operador com email rafael.valle@grupoaudisa.com.br na Conta c3f32218-6c82-4ce2-869f-19e492349863 adicionou à Lista de Assinatura: alexandre.chiaratti@grupoaudisa.com.br para assinar, via E-mail.
- Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Alexandre Chiaratti do Nascimento.
- 19 jun 2026, 10:26:59      Rafael Figueiredo de Freitas Valle assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail rafael.valle@grupoaudisa.com.br. CPF informado: 310.752.168-00. IP: 201.52.213.245. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -23.5822102750358 e longitude -46.60050560839306. URL para abrir a localização no mapa: <https://app.clicksign.com/location>. Componente de assinatura versão 1.1465.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.

- 
- 19 jun 2026, 10:31:47 Alexandre Chiaratti do Nascimento assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail alexandre.chiaratti@grupoaudisa.com.br. CPF informado: 147.823.488-19. IP: 186.204.62.52. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -23.60690184268048 e longitude -46.65836379190005. URL para abrir a localização no mapa: <https://app.clicksign.com/location>. Componente de assinatura versão 1.1465.0 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.
- 19 jun 2026, 10:31:48 Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número 85cb0659-9abd-4cbe-81dd-f86aaf32a0d8.
- 



**Documento assinado com validade jurídica.**

Para conferir a validade, acesse <https://www.clicksign.com/validador> e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº 85cb0659-9abd-4cbe-81dd-f86aaf32a0d8, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em [www.clicksign.com](http://www.clicksign.com).

## APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA

CNPJ: 51.119.584/0001-50

## BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

| ATIVO                                                          | Saldo em 31/12/2025 | Saldo em 31/12/2024 |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>CIRCULANTE</b>                                              | <b>1.523.219</b>    | <b>4.728.727</b>    |
| <b><u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u></b>                     | <b>1.468.014</b>    | <b>1.580.261</b>    |
| Caixa Recursos Livres - Assistência Social                     | 4.428               | 1.442               |
| Bancos Recursos Livres - Assistência Social                    | 7.931               | 69.522              |
| Bancos Recursos Restritos - Saúde                              | 114.427             | 75.172              |
| Aplicações financeiras - Recursos Livres - Assistência Social  | 831.974             | 998.788             |
| Aplicações financeiras - Recursos restritos - Educação         | 408.798             | 156.673             |
| Aplicações financeiras - Recursos restritos - Saúde            | 100.457             | 278.662             |
| <b><u>CRÉDITOS A RECEBER</u></b>                               | <b>50.605</b>       | <b>3.143.866</b>    |
| Contribuições a Receber                                        | 0                   | 0                   |
| Verbas de Convênios e Parcerias a Receber (nota 15)            | 0                   | 3.094.238           |
| Créditos por Adiantamentos                                     | 15.040              | 12.405              |
| Outros Direitos Realizáveis                                    | 35.565              | 37.223              |
| <b><u>ESTOQUES</u></b>                                         | <b>4.600</b>        | <b>4.600</b>        |
| Estoque                                                        | 4.600               | 4.600               |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                                          | <b>5.999.858</b>    | <b>6.211.201</b>    |
| <b><u>IMOBILIZADO - Educação (notas 04 e 05)</u></b>           | <b>704.502</b>      | <b>736.251</b>      |
| ATIVO FIXO                                                     | 1.063.568           | 1.063.568           |
| (-) Depreciação Acumulada                                      | -359.066            | -327.317            |
| <b><u>IMOBILIZADO - Saúde (notas 04 e 05)</u></b>              | <b>315.104</b>      | <b>361.350</b>      |
| ATIVO FIXO                                                     | 579.312             | 579.312             |
| (-) Depreciação Acumulada                                      | -264.208            | -217.962            |
| <b><u>IMOBILIZADO - Assistência Social (notas 04 e 05)</u></b> | <b>4.980.252</b>    | <b>5.113.600</b>    |
| ATIVO FIXO                                                     | 5.958.155           | 5.958.155           |
| (-) Depreciação Acumulada                                      | -977.903            | -844.555            |
| <b><u>INTANGÍVEL (notas 04 e 05)</u></b>                       | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| ATIVO FIXO                                                     | 0                   | 0                   |
| (-) Depreciação Acumulada                                      | 0                   | 0                   |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                                          | <b>7.523.077</b>    | <b>10.939.928</b>   |

Diadema, 31 de Dezembro de 2025

APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA

CNPJ: 51.119.584/0001-50

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

| PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO                                  | Saldo em 31/12/2025 | Saldo em 31/12/2024 |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                     | <b>2.843.025</b>    | <b>6.371.077</b>    |
| Fornecedores de Materiais / Serviços                          | 5.412               | 12.280              |
| Obrigações Tributárias e Sociais                              | 9.721               | 36.167              |
| Provisões trabalhistas                                        | 428.528             | 655.839             |
| Processos Trabalhistas                                        | 18.288              | 5.500               |
| <i>Recursos de Convênios em Execução</i>                      |                     |                     |
| Recursos de Entidades Públicas – Educação (nota 11)           | 846.496             | 2.055.891           |
| Recursos de Entidades Públicas – Saúde (nota 11)              | 1.029.528           | 1.222.778           |
| Recursos de Entidades Públicas - Assistência Social (nota 11) | 418.335             | 1.921.876           |
| Antecipações de Receitas - Receita Diferidas (nota 12)        | 86.717              | 460.746             |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                 | <b>360.580</b>      | <b>422.540</b>      |
| Antecipações de Receitas - Receita Diferidas (nota 12)        | 360.580             | 422.540             |
| <b>PATRIMONIO LÍQUIDO</b>                                     | <b>4.319.473</b>    | <b>4.146.311</b>    |
| Patrimônio Social (nota 20)                                   | 4.289.375           | 6.154.633           |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial (nota 19)                    | 229.804             | 229.804             |
| Ajustes de Exercícios Anteriores (nota 20)                    | 0                   | 0                   |
| Superávit / Déficit do Período (nota 20)                      | -199.706            | -2.238.126          |
| <b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO</b>                  | <b>7.523.078</b>    | <b>10.939.928</b>   |

Diadema, 31 de Dezembro de 2025

ASSOC DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS APAE DE DIADEMA

CNPJ.: 51.119.584/0001-50

DRE - Demonstrativo de Resultado do Período  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024  
(Em reais)

| Área de Atuação                      | EDUCAÇÃO       | SAÚDE        | ASSIST. SOCIAL | Nota | 2025           | 2024           |
|--------------------------------------|----------------|--------------|----------------|------|----------------|----------------|
| Receita Bruta                        | 6.004.031,73   | 533.356,93   | 2.563.275,51   | 10   | 9.100.664,17   | 7.650.994,00   |
| Receitas de Doações                  | -              | -            | 111.771,77     |      | 111.771,77     | 48.736,00      |
| Receitas Administrativas             | -              | -            | 982.380,67     |      | 982.380,67     | 362.515,00     |
| Outras Receitas Operacionais         | -              | -            | -              |      | -              | -              |
| Subvenções e parcerias               | 6.004.031,73   | 533.356,93   | 1.469.123,07   |      | 8.006.511,73   | 7.239.743,00   |
| (-) Despesas Operacionais            | (7.950.326,46) | (659.352,51) | (789.263,71)   | 11   | (9.398.942,68) | (9.004.015,18) |
| Subvenções e parcerias               | -              | -            | -              |      | -              | -              |
| Despesas administrativas             | (771.341,21)   | (108.368,79) | (171.727,06)   |      | (1.051.437,06) | (645.689,82)   |
| Despesas Operacionais                | (7.178.985,25) | (550.983,72) | (617.536,65)   |      | (8.347.505,62) | (8.358.325,36) |
| Resultado Operacional                | (1.946.294,73) | (125.995,58) | 1.774.011,80   |      | (298.278,51)   | (1.353.021,18) |
| Receita (Despesa) Financeira         | -              | -            | 98.572,38      |      | 98.572,38      | 98.118,97      |
| Receitas Financeiras                 | -              | -            | 98.572,38      |      | 98.572,38      | 98.118,97      |
| (-) Despesas Financeiras             | -              | -            | -              |      | -              | -              |
| Superávit/Déficit Líquido Do Período | (1.946.294,73) | (125.995,58) | 1.872.584,18   |      | (199.706,13)   | (1.254.902,21) |

\* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA  
CNPJ: 51.119.584/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE  
Valores expressos em Reais (R\$)

|                                  | 2025     | 2024       |
|----------------------------------|----------|------------|
| Superávit/ Déficit do Período    | -199.706 | -1.254.902 |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial  | 0        | 0          |
| Ajustes de exercícios anteriores | 372.868  | 0          |
| Total                            | 173.162  | -754.154   |

Diadema, 31 de Dezembro de 2025

**APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA**

CNPJ: 51.119.584/0001-50

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Valores expressos em Reais (R\$)

|                                                 | <b>Patrimônio Social</b> | <b>Resultado Do Período</b> | <b>Ajuste de Avaliação Patrimonial</b> | <b>Ajuste de Exercícios Anteriores</b> | <b>Total</b>     |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|------------------|
| <b>Saldo em 31/12/2022</b>                      | <b>4.923.166</b>         | <b>248.978</b>              | <b>229.804</b>                         | <b>-734</b>                            | <b>5.401.214</b> |
| (+/-) Incorporação de Ajustes de Exerc Anterior |                          |                             |                                        |                                        | 0                |
| (+/-) Incorporação do Déficit do Exerc Anterior |                          |                             |                                        |                                        | 0                |
| (-) Ajustes de Exercícios Anteriores            |                          |                             |                                        |                                        | 0                |
| (+) Superávit/Déficit do Período                |                          | -1.254.902                  |                                        |                                        | -1.254.902       |
| <b>Saldo em 31/12/2023</b>                      | <b>4.923.166</b>         | <b>-1.005.924</b>           | <b>229.804</b>                         | <b>-734</b>                            | <b>4.146.312</b> |
| (+/-) Incorporação de Ajustes de Exerc Anterior |                          |                             |                                        |                                        | 0                |
| (+/-) Incorporação do Déficit do Exerc Anterior |                          |                             |                                        |                                        | 0                |
| (-) Ajustes de Exercícios Anteriores            |                          | 372.868                     |                                        |                                        | 372.868          |
| (+) Superávit/Déficit do Período                |                          | -199.706                    |                                        |                                        | -199.706         |
| <b>Saldo em 31/12/2024</b>                      | <b>4.923.166</b>         | <b>-832.762</b>             | <b>229.804</b>                         | <b>-734</b>                            | <b>4.319.474</b> |

Diadema, 31 de Dezembro de 2025

**APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA**

CNPJ: 51.119.584/0001-50

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO**

Valores expressos em Reais (R\$)

| <b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE OPERACIONAIS</b>                                    | <b>2025</b>      | <b>2024</b>       |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Atividades Operacionais</b>                                                 |                  |                   |
| Superávit / Déficit do Período                                                 | -199.706         | -1.254.902        |
| (+) Depreciação / Amortização                                                  | 211.344          | 226.282           |
| (-) Ajuste Exercícios Anteriores                                               | 372.868          | 0                 |
| <b>Superávit/Déficit Ajustado</b>                                              | <b>384.505</b>   | <b>-1.028.620</b> |
| <b>Diminuição/Aumento em créditos a receber</b>                                |                  |                   |
| (+) Aumento/Diminuição de Recursos a Receber                                   | 3.094.238        | 76.939            |
| (+) Aumento/Diminuição outros créditos                                         | -978             | -5.175            |
| <b>Diminuição/Aumento em Obrigações</b>                                        |                  |                   |
| (+) Aumento/Diminuição das Obrigações c/ Fornecedores                          | -6.868           | -1.278            |
| (-) Aumento/Diminuição dos Encargos Sociais a Recolher                         | 23.798           | 0                 |
| (-) Aumento/Diminuição das Obrigações Tributárias a Recolher                   | 2.648            | -14.387           |
| (-) Aumento/Diminuição das Provisões de Férias/Encargos e Conting. Trabalhista | 227.311          | -328.016          |
| (-) Aumento/Diminuição Recurso de Convênios                                    | -2.906.187       | 45.004            |
| (-) Aumento/Diminuição Antecipações de Receitas                                | -546.209         | -256.680          |
| <b>(=) Caixa gerado pelas atividades operacionais</b>                          | <b>-112.247</b>  | <b>-483.592</b>   |
| <b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>                                   | <b>2025</b>      | <b>2024</b>       |
| Aquisição de imobilizado (-)                                                   | 0                | 0                 |
| Reavaliação Imobilizado (-)                                                    | 0                | 0                 |
| <b>(=) Caixa gerado pelas atividades de investimentos</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>(=) Caixa Gerado</b>                                                        | <b>-112.247</b>  | <b>-483.592</b>   |
| <b>SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>                          | <b>1.580.261</b> | <b>2.063.853</b>  |
| <b>SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>                            | <b>1.468.014</b> | <b>1.580.261</b>  |
| <b>(=) Resultado Final de Caixa</b>                                            | <b>-112.247</b>  | <b>-483.592</b>   |

Diadema, 31 de Dezembro de 2025

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31.12.2025

### ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA

#### I – Contexto Operacional

**Nota 01 – Objetivo Estatutário - A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA** é uma associação civil, beneficente, com atuação nas áreas de assistência social, educação e saúde. Atua na prevenção, profissionalização, defesa e garantia de direitos, esporte, cultura, lazer, estudo, pesquisa e outros, SEM FINS LUCRATIVOS ou de fins não econômicos, fundada em assembleia no dia 03 de março de 1979, nesta cidade de Diadema. Com sede na Av. Dr. Ulisses Guimarães, nº 316, Jd. Tiradentes, e foro na cidade de Diadema, Estado de São Paulo. Tem por Missão promover e articular ações de defesa de direitos e prevenção, orientações e, prestação de serviços, apoio à família, direcionadas à melhoria da qualidade de vida da pessoa com deficiência e a construção de uma sociedade justa e solidária. São os seguintes fins e objetivos desta APAE, nos limites territoriais do seu município, voltados a promoção de atividades de finalidades de relevância pública e social em especial: a) promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, e transtornos globais do desenvolvimento, em seus ciclos de vida (crianças, adolescentes, adultos e idosos) buscando assegurar-lhes o pleno exercício da cidadania; b) prestar serviços de convivência e fortalecimento de vínculo ao público definido no item “a” desta nota, e a promoção de sua integração à vida comunitária no campo da assistência social, realizando atendimento, assessoramento, defesa e garantia de direitos de forma isolada ou cumulativa as pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, e para suas famílias; c) prestar serviços de educação especial às pessoas com deficiência, intelectual e múltipla; e d) oferecer serviços de avaliação e terapêuticos na área da saúde, desde a prevenção, visando assegurar uma melhor qualidade de vida para as pessoas com deficiência, intelectual e múltipla.

#### II – Apresentação das Demonstrações

**Nota 02** – As demonstrações contábeis e financeiras encerradas em 31.12.2025 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis da Lei nº 11.638/2007, lei nº 11.941/2009 que alterou e revogou dispositivos existentes e introduziu novos, em observância aos Princípios Fundamentais de Contabilidade, a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/2012, que aprovou a Interpretação ITG 2.002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucro, a qual trata em específico dos aspectos contábeis das entidades sem finalidade de lucros. A norma NBC TG 1.000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2.002.

#### III – Resumo das Práticas Contábeis

##### Nota 03 – Políticas contábeis:

- a) **Moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis** - A moeda funcional da Entidade é o real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis.
- b) **Reconhecimento de receita** - A receita é reconhecida quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável e é provável que os benefícios econômicos fluirão a favor da Entidade. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da sua realização. Os subsídios e doações destinados ao custeio da Entidade foram considerados como receita.
- c) **Receita de convênios e parcerias** - São recursos financeiros provenientes de convênios e parcerias firmados com órgãos governamentais e instituições privadas, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta contas de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda a documentação à disposição para qualquer fiscalização. Os convênios e parcerias firmados estão de acordo com o Estatuto Social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.
- d) **Receita de doações** - As doações e auxílios recebidos em dinheiro, alimentos e outros, destinados ao custeio de suas atividades são contabilizadas em conta de receita no momento de seu recebimento. As doações e contribuições de bens patrimoniais, recebidas pela Entidade, são contabilizadas no patrimônio social.
- e) **Caixa e equivalentes de caixa** - Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações de liquidez imediata.
- f) **Aplicações de Liquidez Imediata** - As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.
- g) **Contas a receber** - São demonstrados pelos valores relativos aos convênios firmados com órgãos governamentais, municipais, estaduais e federais, bem como entidades particulares, referente aos serviços prestados até a data do balanço. Também, englobam as contribuições de associados ao longo do período. A mensuração dos valores se dá na quantia total do instrumento de colaboração/parceria na data da assinatura, ou compromisso assumido pelo contribuinte.
- h) **Imobilizado** - é demonstrado pelo custo de aquisição, acrescido de reavaliação espontânea efetuada por peritos independentes, quando essa se faz necessária. A depreciação está calculada e contabilizada pelo método linear, com base em taxas que levam em conta a expectativa de vida útil dos bens, menos o valor residual, se necessário. Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço. Os ganhos e as perdas em alienações são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em “receitas não operacionais” na demonstração do resultado.

- i) **Passivos circulantes e não circulantes** - São demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.
- j) **Provisões** - As provisões são reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.
- k) **Gratuidades** - Estão demonstradas conforme Lei Complementar nº 187/21.
- l) **Estimativas e julgamentos contábeis** - A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as melhores práticas contábeis, requer que a Administração faça estimativas para contabilizar determinados ativos, passivos e outras transações apresentadas nas demonstrações contábeis e nas notas explicativas. Os resultados efetivos poderão apresentar variações em relação às estimativas.
- m) **Cobertura de seguros** - Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio de Contábil de Continuidade.
- n) **Imposto de renda e contribuição social** - Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado.

**Nota 04** - Os bens do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição, ajustados por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear. As taxas utilizadas são estabelecidas em função do tempo de vida útil fixado por espécie de bem. Não houve para o exercício de 2025 a estimativa de mudança para critério de contabilização e nem estimativa para perda ou ganho, a condição específica de uso dos bens, sem previsão de venda ou baixa, pelo fato de apresentarem função primordial as atividades da entidade.

| DESCRIÇÃO                               | Vida Útil (nota 04-4) | Taxa Anual |
|-----------------------------------------|-----------------------|------------|
| EDIFICAÇÕES                             | 25 Anos               | 4%         |
| EQUIP. DE INFORMÁTICA                   | 05 Anos               | 20%        |
| EQUIP. DE INFORMÁTICA                   | 10 Anos               | 10%        |
| EQUIP. DE INFORMÁTICA                   | 15 Anos               | 7%         |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                     | 05 Anos               | 20%        |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                     | 09 Anos               | 11%        |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                     | 10 Anos               | 10%        |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                     | 11 Anos               | 9%         |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                     | 13 Anos               | 8%         |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                     | 15 Anos               | 7%         |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                     | 25 Anos               | 4%         |
| VEÍCULOS                                | 05 Anos               | 20%        |
| EQUIP. TERAPEUTICOS                     | 05 Anos               | 20%        |
| EQUIP. TERAPEUTICOS                     | 10 Anos               | 10%        |
| EQUIP. TERAPEUTICOS                     | 15 Anos               | 7%         |
| LICENÇA DE USO DE SOFTWARE (Intangível) | 05 Anos               | 20%        |

**Nota 05** – O Ativo Imobilizado apresentou variação negativa no exercício de 2025 já que não houve aquisições de novos itens no período, as depreciações/amortizações acumuladas no período totalizaram o valor de R\$ 211.343,51 (duzentos e e onze mil, trezentos e quarenta e três reais e cinquenta e um centavos), consolidando em 31/12/2025 o saldo de R\$ 5.999.868,69 (cinco milhões, novecentos e noventa e nove mil, oitocentos e sessenta e oito reais e sessenta e nove centavos), conforme quadro abaixo especificados:

#### MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

| DESCRIÇÃO                   | SALDO<br>31/12/24   | AQUISIÇÕES  | TRANSFERÊNCIAS | BAIXAS      | SALDO<br>31/12/25   |
|-----------------------------|---------------------|-------------|----------------|-------------|---------------------|
| REFORMA PREDIAL             | 1.058.275,04        | 0           | 0              | 0           | 1.058.275,04        |
| EDIFICAÇÕES                 | 2.583.055,63        | 0           | 0              | 0           | 2.583.055,63        |
| EQUIPAMENTOS TERAPÊUTICOS   | 63.271,50           | 0           | 0              | 0           | 63.271,50           |
| EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA | 214.092,35          | 0           | 0              | 0           | 214.092,35          |
| EQUIPAMENTOS DE TELEFONIA   | 2.648,00            | 0           | 0              | 0           | 2.648,00            |
| MOVEIS E UTENSÍLIOS         | 558.203,51          | 0           | 0              | 0           | 558.203,51          |
| VEICULOS                    | 246.648,20          | 0           | 0              | 0           | 246.648,20          |
| TERRENOS                    | 2.874.841,65        | 0           | 0              | 0           | 2.874.841,65        |
| SOFTWARES                   | 5.830,00            | 0           | 0              | 0           | 5.830,00            |
| <b>TOTAL</b>                | <b>7.606.865,88</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>7.606.865,88</b> |

#### DEPRECIAÇÃO / AMORTIZAÇÃO

| DESCRIÇÃO                   | SALDO<br>31/12/24   | DEPRECIAÇÃO       | TRANSFERÊNCIAS | BAIXAS      | SALDO<br>31/12/25   |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|----------------|-------------|---------------------|
| EDIFICAÇÕES                 | 579.205,37          | 102.854,88        | 0              | 0           | 682.060,25          |
| EQUIPAMENTOS TERAPÊUTICOS   | 56.487,54           | 4.460,20          | 0              | 0           | 60.947,74           |
| EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA | 202.261,60          | 8.417,23          | 0              | 0           | 210.678,83          |
| EQUIPAMENTOS DE TELEFONIA   | 602,59              | 264,84            | 0              | 0           | 867,43              |
| MOVEIS E UTENSÍLIOS         | 403.266,73          | 55.820,40         | 0              | 0           | 459.087,13          |
| VEICULOS                    | 147.999,85          | 39.525,96         | 0              | 0           | 187.525,81          |
| SOFTWARES                   | 5.830,00            | 0,00              | 0              | 0           | 5.830,00            |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1.395.653,68</b> | <b>211.343,51</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>1.606.997,19</b> |

**Nota 06** – A APAE de Diadema, através de Termo de Parceria com a FUNDAÇÃO SALVADOR ARENA, viabilizou a reestruturação predial do andar para prestação de serviços no atendimento terapêutico multidisciplinar nas especialidades de Psicologia, Fonoaudiologia e Terapia Ocupacional, para tratamento, habilitação e reabilitação ao munícipe com diagnóstico de deficiência intelectual. Trabalho esse, realizado pelo Departamento de Serviços de Atendimento Especializado à Pessoa com Deficiência Intelectual (SAEDI). O montante foi aplicado em sua integralidade na reforma predial e está contabilizado na conta do ativo imobilizado "Edificações" desde o exercício 2019 com a ativação das atividades. O valor das receitas decorrentes do convenio já aplicados, vem sendo contabilizada de forma fracionada em consonância ao do período de depreciação das edificações, e é controlada em conta específica no grupo de Receitas Diferidas a que se faz referência na nota 12.

**Nota 07** - A Instituição recebeu a título de doação da FUNDAÇÃO ITAÚ SOCIAL o valor de R\$ 29.703,15 (vinte e nove mil, setecentos e três reais e quinze centavos), para compra de equipamentos utilizados no Projeto de Qualificação Profissional. O valor integral foi aplicado as suas finalidades no exercício anterior, sendo que a receita vem sendo contabilizada de forma fracionada em consonância ao do período de depreciação do equipamento, controlada em conta específica no grupo de Receitas diferidas a que se faz referência na nota 12.

**Nota 08** - A Entidade, por meio do Acordo de Parceria com a ORGANIZAÇÃO DAS NAÇÕES UNIDAS PARA EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E CULTURA, por meio do projeto "Criança Esperança" aplicou o valor de R\$ 44.551,96 (quarenta e quatro mil, quinhentos e cinquenta e um reais e noventa e seis centavos), na compra de equipamentos utilizados no Projeto de Qualificação Profissional. O reconhecimento da receita vem sendo contabilizada de forma fracionada em consonância ao do período de depreciação do exercício, controlada em conta específica no grupo de Receitas diferidas a que se faz referência na nota 12.

**Nota 09** - A Entidade firmou, por meio do Termo de Compromisso com a FUNDAÇÃO VOLKSWAGEN, a título de prêmio no valor de R\$ 40.000,00 (quarenta mil reais), para compra de equipamentos a serem utilizados no Projeto de "REABILITAR". O valor integral foi aplicado as suas finalidades no exercício anterior, sendo que a receita vem sendo contabilizada de forma fracionada

em consonância ao do período de depreciação dos equipamentos, controlada em conta específica no grupo de Receitas diferidas a que se faz referência na nota 12.

**Nota 10** - A Instituição não apresentou constituição de Estimativa para Provisão de Crédito de Liquidação Duvidosa tendo em vista a natureza dos créditos existentes na contabilidade.

**Nota 11** - Para contabilização dos recursos de subvenções governamentais e parcerias com setor privado, utiliza-se da resolução do Conselho Federal de Contabilidade Nº 1.305/2010 a qual aprova a NBC TG 07 (R1), (R2) – SUBVENÇÃO E ASSISTÊNCIA GOVERNAMENTAIS. O critério utilizado para o reconhecimento da receita é o regime de competência, e seu reconhecimento é realizado de forma sistemática e racional ao longo do período necessário, e confrontada com custos e despesas correspondentes. Os saldos apresentados a seguir foram corrigidos com a soma do resultado das aplicações financeiras, cada qual de em conta exclusiva, ajustado como obrigação e alocado nas contas de Recursos de Convênios dentro do Passivo Circulante, no grupo de

**Nota 12** – O Grupo de Receitas Diferidas é composto pelas doações de bens imobilizados e aquisições de bens com recursos provenientes de convênios ou parcerias. A receita é reconhecida ao longo do período da vida útil do bem e contabilizada em conta específica no resultado na mesma proporção de sua depreciação. As contas de Receita Diferida representam o montante do recurso já aplicado na aquisição de bens do imobilizado, assim como apropriado no tempo da doação. O quadro abaixo demonstra a variação do exercício quanto à baixa dos saldos para conta de resultado. Estão alocados os saldos de Receitas Diferidas no Passivo Circulante, valores esses, referentes ao exercício em questão e no Passivo não Circulante os saldos a partir do 13º mês, longo prazo.

**Nota 13**- No exercício de 2025 a entidade obteve o montante de R\$ 9.199.136,55 (nove milhões, cento e noventa e nove mil, cento e trinta e seis reais e cinquenta e cinco centavos) de receitas operacionais, oriundas das fontes demonstradas no quadro abaixo:

| RECEITAS                           | VALOR 2025   |
|------------------------------------|--------------|
| CONVÊNIO PÚBLICOS FEDERAIS         | 35.422,82    |
| CONVÊNIO PÚBLICOS ESTADUAIS        | 1.225.559,83 |
| CONVÊNIO PÚBLICOS MUNICIPAIS       | 6.722.195,55 |
| ENTIDADES PRIVADAS                 | 23.333,44    |
| CONTRIBUIÇÕES PESSOAS FÍSICAS      | 66.453,39    |
| CONTRIBUIÇÕES PESSOAS JURÍDICAS    | 45.318,38    |
| ARRECADAÇÕES EVENTOS BENEFICIENTES | 982.380,67   |
| RECEITAS FINANCEIRAS               | 98.472,47    |
| OUTRAS RECEITAS                    | 0,00         |

**Nota 14** - O valor de Isenção usufruída relativa a cota Patronal INSS + SAT + Terceiros perfizeram no ano de 2025 o valor de R\$ 978.966,70 (novecentos e setenta e oito mil, novecentos e sessenta e seis reais e sessenta centavos), e assim demonstrados:

| Competência 2025 | BC INSS             | % INSS        | Valor Isenção     |
|------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| Janeiro          | 295.307,72          | 26,80%        | 79.142,47         |
| Fevereiro        | 285.392,21          | 26,80%        | 76.485,11         |
| Março            | 304.135,42          | 26,80%        | 81.508,29         |
| Abril            | 300.301,32          | 26,80%        | 80.480,75         |
| Maio             | 298.774,57          | 26,80%        | 80.071,58         |
| Junho            | 297.005,92          | 26,80%        | 79.597,59         |
| Julho            | 364.785,82          | 26,80%        | 97.762,60         |
| Agosto           | 307.313,52          | 26,80%        | 82.360,02         |
| Setembro         | 307.205,05          | 26,80%        | 82.330,95         |
| Outubro          | 307.723,93          | 26,80%        | 82.470,01         |
| Novembro         | 292.587,22          | 26,80%        | 78.413,37         |
| Dezembro         | 292.328,13          | 26,80%        | 78.343,94         |
| <b>Totais</b>    | <b>3.652.860,83</b> | <b>26,80%</b> | <b>978.966,70</b> |

**Nota 15** - A APAE de Diadema, em virtude de sua natureza filantrópica e de organização sem fins lucrativos de assistência social, goza do benefício de isenção do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias, de acordo com as Leis n.º 9.718/1998 e 10.833/2003, com a Medida Provisória nº 2.158-35/2001 e o Decreto Federal nº 4.524/2002.

**Nota 16** - A entidade não recolhe o PIS/Pasep à razão de 1% (um por cento) da Folha de Pagamento, conforme processo judicial nº 5006047-41.2018.4.03.6114, data da alteração 19/01/2021, sob a descrição de julgamento procedente da ação para declarar a inexistência de relação jurídica que obrigue a APAE a recolher o PIS. Tipo de processo: Ação declaratória de inexigibilidade de tributo c/c repetição do indébito. Data inicial da validade: 19/01/2021 – Data final da validade: creio seja indeterminada, pois a sentença é terminativa e declara a inexigibilidade. Vara: 1ª Vara de São Bernardo do Campo.

**Nota 17** - A Entidade, em virtude de sua natureza filantrópica e por ser organização sem fim lucrativos atuante nas áreas da Educação, Saúde e Assistência Social, goza do de imunidade do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado (IRPJ e CSLL), em conformidade com o disposto nos arts. 150, VI, "c", e 195, § 7º, ambos da Constituição Federal, e de acordo com o art. 170 do Regulamento de Imposto de Renda (RIR), aprovado pelo Decreto Federal nº 3.000, de 26 de março de 1999.

**Nota 18** - As gratuidades estão demonstradas nas contas de despesas devidamente respaldadas com documentação hábil e respectivas planilhas. Observado que todos os recursos utilizados nas despesas realizadas no exercício tiveram 100% de seu valor revertido nas gratuidades no âmbito das áreas de atuação da APAE.

**Nota 19** - Em consonância com a Resolução CFC Nº 1.159/09 (CTG 2000) e a Lei 11.638/07 a criação da conta Ajuste de Avaliação Patrimonial faz parte do Patrimônio Líquido como um grupo especial, uma vez que os valores nela contabilizados não transitaram pelo resultado e são oriundos de aumento total de Aínda, a título de ajuste, tendo em vista a avaliação dos Bens Móveis patrimoniais, foram feitos ajustes no valor total de R\$ 229.804,09 (duzentos e vinte e nove mil, oitocentos e quatro reais e nove centavos), valores atribuídos a elementos do ativo não circulante, em decorrência de sua avaliação a preços de mercado

**Nota 20** - Em 31 de dezembro de 2025, a Associação possuía demandas judiciais em andamento, acompanhadas por assessoria jurídica especializada. Conforme parecer dos advogados responsáveis, as contingências abaixo foram classificadas com probabilidade de perda provável, em conformidade com os critérios estabelecidos pelo CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

A Entidade figura como parte em um processo cível de obrigação de fazer, sob nº 1010439-21.2024.8.26.0161, cujo valor da causa é de R\$ 10.000,00, encontrando-se em fase de conhecimento e aguardando deliberação judicial acerca da produção de provas.

Adicionalmente, a Entidade participa de dois processos trabalhistas na condição de devedora subsidiária. O primeiro, de nº 1000733-16.2024.5.02.0716, refere-se a verbas rescisórias e possui valor envolvido de R\$ 1.571,50, encontrando-se em fase de execução. O segundo, de nº 0185600-98.2006.5.02.0262, refere-se a horas extras e verbas rescisórias, com valor envolvido de R\$ 6.716,52, também em fase de execução, estando pendente de julgamento recurso interposto pela parte reclamante.

Considerando a avaliação dos assessores jurídicos, o montante total das contingências classificadas como perda provável em 31 de dezembro de 2025 corresponde a R\$ 18.288,02. A Administração da Entidade acompanha permanentemente a evolução dos processos e efetuou os registros contábeis cabíveis, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Nota 21** - A entidade apresentou Déficit do Período no valor de R\$ 186.918,11 (cento e oitenta e seis mil, novecentos e dezoito reais e onze centavos). Resultado esse que será incorporado ao Patrimônio Social. O valor total do patrimônio social totalizou o montante R\$ 4.332.261,84 (quatro milhões, trezentos e trinta e dois mil, duzentos e sessenta e um reais e oitenta e quatro centavos), valor composto pela incorporação dos valores dos resultados anteriores acumulados mais doações patrimoniais.

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo às demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2025.

Diadema, 31 de dezembro de 2025.

**ANDRÉ ANTUNES GARCIA**  
Presidente  
CPF 292.281.648-67

**BRUNO DE AVELAR MACHADO**  
Contador  
CRC 1SP 301.755/O-3